



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS  
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018  
(en pesos)

	Septiembre 2018	Septiembre 2017	Septiembre 2018	Septiembre 2017
<b>Activo</b>				
<b>Activo Circulante</b>				
Efectivo y Equivalentes	10,765,201	13,144,547		
Derechos a recibir efectivo o equiv.	362,943,668 (1)	317,796,833		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	64,498	74,498		
Inventarios	0	0		
Almacenes	0	0		
Estimación por pérdida o deterioro de AC	0	0		
Otros Activos Circulantes	0	0		
<b>TOTAL DE Activo Circulante</b>	<b>373,773,366</b>	<b>331,015,877</b>		
<b>Activo no Circulante</b>				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0		
Derechos a Recibir Ef. o Eq. a Largo P.	0	0		
Bienes Inmuebles, Inf. y Const. en Proc.	36,101,271	36,101,271		
Bienes Muebles	46,150,831	45,503,945		
Activos Intangibles	302,858	295,806		
Deprec., Deter. y Amortiz. Acum. de B.	0	0		
Activos Diferidos	0	0		
Estim. Pérd. Deter. de Activ. No Circul.	0	0		
Otros Activos No Circulantes	0	0		
<b>TOTAL DE Activo no Circulante</b>	<b>82,554,960</b>	<b>81,901,021</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>456,328,326</b>	<b>412,916,899</b>		
<b>Pasivo</b>				
<b>Pasivo Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	176,648,048 (2)	108,312,517		
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0		
Porción a Corto P. de Deuda Púb. a L.P.	0	0		
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0		
Fon. y Bien. de Terc. en Gar. y Ad. a CP	0	0		
Provisiones a Corto Plazo	2,184,756 (3)	2,180,586		
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0		
<b>TOTAL DE Pasivo Circulante</b>	<b>178,832,804</b>	<b>110,493,103</b>		
<b>Pasivo no Circulante</b>				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0		
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0		
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0		
Fon. y Bien. de Terc. en Gar. y Ad. a LP	0	0		
Provisiones a Largo Plazo	0	0		
<b>TOTAL DE Pasivo no Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>TOTAL DE Pasivo</b>	<b>178,832,804</b>	<b>110,493,103</b>		
<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>				
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>				
Aportaciones	0	0		
Donaciones de Capital	0	0		
Act. de la Hacienda Pública / Patrimonio	79,978,312	79,978,312		
<b>TOTAL DE Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>79,978,312</b>	<b>79,978,312</b>		
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>				
Resultado del Ejer. Ahorro/Desahorro	2,454,390 (4)	5,282,045		
Resultados Ejercicios Anteriores	194,117,742	216,161,965		
Revalúos	0	0		
Reservas	0	0		
Rectific. de Result. de Ejerc. Ant.	945,078	1,001,473		
<b>Exceso o Insuficiencia en Act Hda/Patrim</b>				
Resultado por Posición Monetaria	0	0		
Result. por Tenen. de Activ. no Monetari	0	0		
<b>TOTAL DE Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>197,517,210</b>	<b>222,445,483</b>		
<b>TOTAL DE Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>277,495,522</b>	<b>302,423,796</b>		
<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>456,328,326</b>	<b>412,916,899</b>		

ELABORÓ:  
  
C.P. JUANA MARÍA RAMÍREZ MARTÍNEZ  
JEFE DEL ÁREA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ:  
  
C.P. SALVADOR GARCÍA REYES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:  
  
LIC. ISIDORO DEL CAMINO RAMOS  
DIRECTOR GENERAL

Septiembre 2018

Septiembre 2017

Septiembre 2018

Septiembre 2017

#### NOTAS DE DESGLOSE

1. Del total por \$ 363'045,616.84 que muestra el rubro de Derechos a Recibir incluye un importe de \$341'961,926.86 que corresponden al recurso que adeuda el Gobierno del Estado de San Luis Potosí a este Colegio. Integrado por: \$ 31'216,473.74 con base al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2010; \$ 37'382,729.71 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2011, \$ 36'615,237.66 de acuerdo al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2012, \$50'163,255.65 con base al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2013, \$52'743,789.86 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2014, \$51'987,371.97 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2015, \$42'718,041.64 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2016, \$36'838,745.63 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2017; de acuerdo al Convenio de Apoyo Financiero celebrado entre el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal.

1. COMPLEMENTO NOTA 1: Además en la cuenta por cobrar a nombre del Gobierno del Estado incluye un importe de \$2,296,281 aportados al IEIFE para construcción en 2011. Así mismo en el Rubro de Derechos a recibir se incluye un importe de \$15'413,626.59, los cuales están pendientes de radicar por parte de la Federación, mismos que se cargaron a la cuenta deudora del Gobierno Federal, que corresponde al recurso autorizado por la Federación para este Colegio para el ejercicio fiscal 2015, por un importe de \$5'695,837.99, para el ejercicio fiscal 2016 un importe de \$1,086,221.97 y un importe de \$8,631,566.63 de acuerdo al presupuesto autorizado final para el ejercicio fiscal 2017.

2. El Saldo mostrado en el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, incluye los conceptos de Cuotas Obrero y Patronales de Seguridad Social, Pensiones Alimenticias, Infonacot, ISR 2016, 2017 y 2018, además del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal en el Estado de San Luis Potosí, por un importe de \$2'657,406.57 para el Ejercicio fiscal 2013, \$3'448,666.01 para el Ejercicio fiscal 2014, \$4'053,826.93 para el ejercicio fiscal 2015, \$4,437,934.34 para el ejercicio fiscal 2016 y \$4,528,708.51 para el ejercicio fiscal 2017, esto debido a que el Colegio no cuenta con Suficiencia Presupuestal para realizar dichas Erogaciones. Además se tiene provisión por un importe de \$4'028,735.46, correspondiente a las prestaciones denominadas Gratificación por Jubilación, Pago por Invalidez y Pago por Defunción, de los ejercicios fiscales 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, autorizadas por el Gobierno Federal. Los montos de los ejercicios 2015, 2016 y 2017, no se cuenta con recurso.

2. COMPLEMENTO NOTA 2: debido a que el Gobierno Federal, está pendiente de radicar este recurso. Además el rubro de cuentas por pagar incluye un importe de \$107'846,943.97, que corresponde a préstamos otorgados por la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado (SEGE) por \$14,042,000 en 2009, \$4,000,000 en 2010, \$4,000,000 en 2011, \$3'422,499.97 en 2013 y \$20'682,444.00 en 2015, \$21'700,000.00 en 2016 y \$40'000,000.00 en 2017, recurso utilizado para el pago de Prestaciones y Conceptos del capítulo 1000 consagrados en la Ley Federal del Trabajo y el Contrato Colectivo del Colegio.

3. El Saldo mostrado en el Rubro Provisiones a corto plazo incluye el Pago del SAR 6to Bimestre 2015, excepto el concepto de Fovissste, el cual se pagó a la Secretaría de Finanzas, debido a que fue retenido de las Participaciones del Estado en el Ejercicio Fiscal 2016; no se ha llevado el pago del mismo por falta de recurso financiero por la ministración pendiente parte del Gobierno Federal de los ejercicios 2015 y 2016. Además en este rubro se incluye la provisión de Prestación de Lentes, de igual manera no se han llevado acabo el pago por falta de recurso financiero por parte del Gobierno



Septiembre 2018

Septiembre 2017

Septiembre 2018

Septiembre 2017

Federal (importe reflejado en cuenta deudora) y por la falta de solvencia presupuestal para los Ejercicios Fiscales 2015, 2016 y 2017.

4. El monto en el rubro de Ahorro/Desahorro del Ejercicio Fiscal 2018, es derivado del Adelanto de Presupuesto de los meses de Noviembre y Diciembre del Recurso Estatal, por un importe de \$11'910,446.10, dicho recurso se utilizó como apalancamiento financiero para llevar a cabo los pagos de los conceptos y prestaciones, que corresponden al Gobierno Federal. Debido a que hasta el mes de Marzo se recibió el recurso por parte del Gobierno Federal, del periodo Enero-Marzo, por la falta de firmas en el Anexo de ejecución, de apoyo Financiero para el presente Ejercicio Fiscal, por parte del Gobierno del Estado y el Ejecutivo Federal.

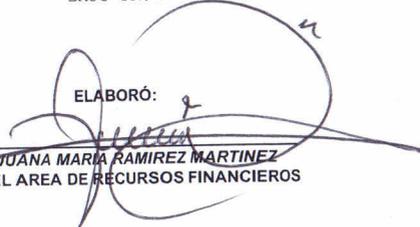
**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

5. MARCO LEGAL: En estricto apego al Artículo 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan los Estados Financieros y demás Información Presupuestaria, Programática y Contable.

6. Los Presentes Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus Postulados Básicos, sus Marcos Conceptuales, los lineamientos publicados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), La Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de San Luis Potosí y su Reglamento, La Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018.

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

ELABORÓ:

  
C.P. JUANA MARÍA RAMÍREZ MARTÍNEZ  
JEFE DEL ÁREA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ:

  
C.P. SALVADOR GARCÍA REYES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:

  
LIC. ISIDORO DEL CAMINO RAMOS  
DIRECTOR GENERAL